

# COMUNE di GIVOLETTO

## VERIFICA ORDINARIA DI CASSA COMUNALE DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA, DEGLI AGENTI CONTABILI E DIVERSE AL 30 SETTEMBRE 2022.

(Verbale n. 10 del 02.11.2022)

Il Revisore dei Conti del Comune, GHIBAUDO Rag. Anna, nominato dal Consiglio Comunale con delibera n. 7 del 26.01.2022 per il triennio 26.01.2022 – 25.01.2025, effettua la verifica ordinaria di Cassa/Tesoreria al **30.09.2022**, dei vari agenti contabili e diverse alla data odierna.

Il presente verbale viene verificato in data odierna (02 novembre 2022), sulla base dei documenti agli atti d'ufficio.

In relazione agli art.li 223, comma 1°, e 239, comma 1°/ lett. f, del T.U.E.L. 267/2000, si dà corso alla **verifica ordinaria di cassa** in ordine alle risultanze della gestione del servizio di tesoreria, tenuto dalla Società Poste Italiane Spa, accertando quanto risulta dai relativi prospetti riepilogati qui di seguito e conciliati con le scritture del Comune. Alla data del **30 Settembre 2022** la situazione risulta la seguente:

|   |  |              |
|---|--|--------------|
| Fondo di cassa finale dell'esercizio 2021 |  | 1.554.366,34 |
|---|--|--------------|

### ENTRATE

riscossioni:

|  |   |                     |                     |
|--|---|---------------------|---------------------|
| reversali emesse                           | + | 2.136.953,14        |                     |
| reversali da riscuotere                    | - |                     |                     |
| <b>totale</b>                              |   | <b>2.136.953,14</b> | <b>2.136.953,14</b> |
| riscossioni da regolarizzare con reversali |   |                     | 297.061,40          |
| <b>totale delle entrate</b>                |   |                     | <b>3.988.380,88</b> |

### USCITE

pagamenti:

|                              |   |                     |                     |
|------------------------------|---|---------------------|---------------------|
| mandati pagati               | + | 2.137.910,62        | 2137910,62          |
| pagamenti da regolarizzare   | + |                     |                     |
| mandati da pagare            | - |                     |                     |
| <b>Totale mandati emessi</b> |   | <b>2.137.910,62</b> | <b>2.137.910,62</b> |

|  |  |  |                     |
|--|--|--|---------------------|
| <b>SALDO risultante dal conto di fatto</b> |  |  | <b>1.850.470,26</b> |
|--|--|--|---------------------|

Al **30 settembre 2022** il saldo risultante dal conto di fatto è di € 1.850.470,26 (saldo conto di diritto 1.553.408,86).

Il Revisore prende atto del permanere della situazione positiva di liquidità dell'Ente.

La situazione di cassa al 30 settembre 2022, conto Banca d'Italia, è di € 1.851.689,96 (v. allegato).

Quindi il Revisore provvede a **verificare la gestione degli agenti contabili per denaro e per materia** e precisamente:

❖ **Cassa Economato**

**Economo:** sig. **Casassa Caseletto Carla**

- il 1° provvedimento di anticipazione dell'anno 2022 è stato disposto con mandato n. 21 del 11 gennaio 2022 per € 1.000,00;
- in data 02.11.2022 risultano in cassa € 857,20 (€ 1.000,00 meno spese di ottobre 2022 per € 142,80 ancora da rimborsare) come da allegato

❖ **Anagrafe**

**Agente contabile:** sig. **Casassa Caseletto Carla**

- in data 02.11.2022 risultano in cassa € 506,22 relativi agli introiti del mese di ottobre 2022 ancora da riversare in tesoreria come da allegato

**Verifiche diverse:**

- ❑ I versamenti effettuati in ordine alle ritenute di imposta dei mesi di luglio, agosto e settembre per Irpef, addizionali comunali e regionali, Irap, Cpdel, Inadel e Cassa Credito, sono stati disposti nei termini di legge come da allegati;
- ❑ In data 13.10.2022 risultano inviati alla Corte dei Conti i questionari sul Rendiconto della Gestione 2021 e sul Bilancio di Previsione 2022/2024;
- ❑ In data 19.04.2022 risulta inviata all'Agenzia delle Entrate la dichiarazione Iva 2022 periodo di imposta 2021;
- ❑ In data 21.10.2022 risulta inviata all'Agenzia delle Entrate la dichiarazione dei sostituti di imposta modello 770/2022 redditi anno 2021;
- ❑ Alla data odierna risultano emessi n. 1419 reversali e n. 1391 mandati. A campione sono stati scelti i mandati n. 764 – 1128 – 1270 e le reversali n. 857 – 1176 - 1415;

Letto, approvato e sottoscritto,

Givoleto, 02 novembre 2022

|  |   |
|--|---|
| <p>Il Responsabile del procedimento<br/>servizio finanziario<br/>Filiti Rag. Carmelo</p> | <p>IL REVISORE<br/>GHIBAUDO Rag. Anna</p> |
|--|---|